

Sprawozdanie roczne z wykonania budżetu Gminy Piekoszków za 2017r.

Zgodnie z art. 267 ustawy o finansach publicznych Wójt Gminy w terminie do 31 marca przedkłada sprawozdanie roczne z wykonania budżetu.

Budżet Gminy Piekoszków na 2017 rok został uchwalony Uchwałą Nr XXIV/239/2016 Rady Gminy Piekoszków z dnia 30 grudnia 2016r.

- planowane dochody wynosiły 61.440.010,35zł,
- planowane wydatki wynosiły 58.461.490,80zł,
- przychody – 1.521.480,45zł
- rozchody – 4.500.000,00zł.

Na dzień 31 grudnia 2017 r. po wprowadzonych zmianach w ciągu roku

- planowane dochody stanowiły 64.544.998,30zł,
- planowane wydatki – 67.508.132,07zł,
- przychody - 7.712.243,77zł,
- rozchody – 4.699.110,00zł.

Dochody zostały wykonane w 98,35%, co przedstawia załącznik Nr 1.

Wydatki wykonano w 90,74% zgodnie z załącznikiem Nr 2.

Opracowano:

Załącznik Nr 1 - Zestawienie planowanych i wykonanych dochodów na dzień 31-12-2017r.

Załącznik Nr 2 - Zestawienie planowanych i poniesionych wydatków na dzień 31-12-2017r.
Załącznik Nr 1 i Załącznik Nr 2 są zgodne ze sprawozdaniami: Rb-27S oraz Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31.12.2017r.

Ponadto w **Załączniku Nr 3** przedstawiono dochody na postawie sprawozdania Rb-27S w podziale na jednostki budżetowe.

W **Załączniku Nr 4** przedstawiono wydatki na postawie sprawozdania Rb-28S w podziale na jednostki budżetowe.

Załącznik Nr 5 - Zadania inwestycyjne roczne w 2017 r.

Załącznik Nr 6 - Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2017 r.

Załącznik Nr 7 – Dotacje podmiotowe w 2017 r.

Załącznik Nr 8 – Dotacje celowe w 2017 r.

Załącznik Nr 9 – Informacja w zakresie wykorzystania dotacji bieżących udzielonych z budżetu państwa za okres od początku roku do końca IV kwartału 2017r. – dotyczy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Załącznik Nr 10 - Informacja w zakresie wykorzystania dotacji majątkowych udzielonych z budżetu państwa za okres od początku roku do końca IV kwartału 2017r. – dotyczy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Załącznik Nr 11 – Informacja w zakresie wykorzystania dotacji udzielonych z budżetu państwa za IV kwartału 2017r. – dotyczy Krajowego Biura Wyborczego.

Załącznik Nr 12 – Zestawienie wydatków związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j.s.t. ustawami - zgodnie ze sprawozdaniem Rb-50 za 2017r. przekazanym do Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w podziale na jednostki budżetowe.

Załącznik Nr 13– Zadłużenie Gminy Piekoszów z tytułu zaciągniętych kredytów, pożyczek emisji papierów wartościowych na 31.12.2017r.

2. Planowany i wykonany – deficyt / nadwyżka , przychody i rozchody budżetu Gminy Piekoszów na dzień 31 grudnia 2017r. (Sprawozdanie Rb - NDS).

Po zmianach dokonanych w budżecie Gminy Piekoszów od początku roku do 31 grudnia 2017 roku (wprowadzonych uchwałami Rady Gminy w Piekoszowie i Zarządzeniami Wójta Gminy) na dzień 31-12-2017r.:

1) planowane dochody budżetu wynoszą 64.544.998,30zł, w tym:

dochody bieżące – 62.958.396,40zł

dochody majątkowe – 1.586.601,90zł

2) planowane wydatki budżetu wynoszą 67.508.132,07zł, w tym:

wydatki bieżące – 59.712.309,37zł,

wydatki majątkowe – 7.795.822,70zł.

Ogółem planowane przychody budżetu na dzień 31-12-2017 r. wynoszą **7.712.243,77zł** w tym:

- spłata pożyczki udzielonej ZUK w Piekoszowie 400.000,00zł,

- stan wolnych środków z 2016 r. 7.312.243,77zł.

Ogółem planowane rozchody budżetu na dzień 31-12-2017r. wynoszą **4.699.110,00zł**, dotyczą one spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów pożyczek i emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 4.500.000,00zł oraz planowania udzielenia dwóch pożyczek w kwocie 199.110,00zł.

Zgodnie z wykonanym sprawozdaniem Rb-27S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017r. kwota wykonanych dochodów budżetowych wynosi 63.480.897,09 zł, w tym:

- dochody bieżące - 63.324.158,74zł,
- dochody majątkowe - 156.738,35zł

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2017r. kwota wykonanych wydatków budżetowych wynosi 61.255.215,74 zł, w tym:

- wydatki bieżące – 56.416.426,64zł,
- wydatki majątkowe – 4.838.789,10zł.

Nadmieniamy, że suma wydatków niewygasających stanowi wartość 178.334,00zł, w tym:

- wydatki niewygasające bieżące – 0zł,
- wydatki niewygasające majątkowe – 178.334,00zł.

Wykaz wydatków niewygasających stanowi Załącznik Nr 14.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb- NDS za 2017 roku osiągnięte przychody stanowią wartość 9.098.154,41zł, w tym:

- spłata pożyczki udzielonej ZUK w Piekoszowie 400.000,00zł,
- stan wolnych środków z 2016 r. 8.698.154,41zł.

Wykonane rozchody na dzień 31 grudnia 2017r. wynoszą 4.600.000,00 zł, w tym:

- spłata kredytów, pożyczki do Ministerstwa Finansów, wykup obligacji 4.500.000,00zł,
- udzielona pożyczka dla Fundacji Kulturalna Przestrzeń - 100.000,00zł. Z drugiej pożyczki planowanej do udzielenia Fundacja zrezygnowała.

Należy zaznaczyć, że w dniu 20 grudnia 2017r. Zarządzeniem Wójta Gminy Nr 0050.05.2017 została wprowadzona subwencja ogólna z budżetu państwa w kwocie 50.000,00zł, w/w zarządzeniem nie zwiększono wydatków.

3. Realizacja dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na zadania określone w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2017.

Zgodnie z planem dochodów na 2017r. wartość dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych stanowi kwotę 244.000,00 zł, które na dzień 31 grudnia 2017r. zostały wykonane w wysokości 219.987,48zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S - dz. 756 rozdz. 75618 § 0480).

Zaplanowane wydatki w r. 85153 i r. 85154 stanowią ogółem wartość 244.000,00 zł, które na dzień 31 grudnia 2017 roku zostały zrealizowane

w wysokości 168.801,96zł (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-28S dz. 851 rozdział 85153 i rozdz. 85154).

4. Należności i zobowiązania Gminy Piekoszków według stanu na dzień 31 grudnia 2017r. (sprawozdanie Rb - N i Rb -Z).

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb -N sporządzonym na dzień 31-12-2017r. należności Gminy Piekoszków wynoszą:

- należność z tytułu udzielonej pożyczki dla Fundacji Kulturalna Przestrzeń w kwocie 100.000,00zł,
- gotówka i depozyty na żądanie w kwocie 6.920.452,62zł - należności wymagalne w kwocie 4.572.483,25zł, (w tym: 1.710.292,91zł stanowią należności wymagalne z tytułu funduszu i zaliczek alimentacyjnych).
- pozostałe należności w kwocie 1.128.526,06zł .

W **Załączniku Nr 15** zamieszczono wykaz należności w podziale na jednostki budżetowe zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N na koniec 2017r.

Załącznik Nr 16 to wykaz należności w podziale na wymagalne i pozostałe (dla jednostki budżetowej Urząd Gminy).

5. Sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych

Stan rachunku bankowego budżetu na 31.12.2017r. wynosi 919.461,78zł.

Lokata OVERNIGHT 7.232.327,64zł.

Subwencja oświatowa wpłynęła na rachunek bankowy 20.12.2017r. na miesiąc styczeń 2018r. w wysokości 1.276.683,00zł.

Ponadto zgodnie ze sprawozdaniem Rb-ST Gmina Piekoszków dokonała zwrotu niewykorzystanych dotacji za 2017 rok w łącznej wysokości 368.771,95 zł.

6. Windykacja podatków na dzień 31.12.2017 r.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S w dochodach z tytułu podatków od osób prawnych zaległości na koniec 2017r. przedstawiają się następująco:

- podatek od nieruchomości – 1.869.507,77zł,
 - podatek rolny – 1.606,60zł,
 - podatek leśny – 4.048,20zł,
 - podatek od środków transportowych – 2.585,60zł.
- Razem zaległości w podatkach od osób prawnych 1.877.748,17zł.

W **załączniku Nr 17** przedstawiono wykaz zaległości w podziale na podatników w podatkach od osób prawnych.

W podatkach od osób fizycznych zaległości na koniec 2017r. wynoszą:

- podatek od nieruchomości – 372.978,99zł,

- podatek rolny – 27.905,05zł,
 - podatek leśny – 7.543,82zł,
 - podatek od środków transportowych – 173.899,93zł.
- Razem zaległości w podatkach od osób fizycznych 582.327,79zł.

Z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych na dzień 31.12.2017r. wpłynęło 1 642 308,24 zł., z tego 148 442,82 zł to wpłaty dotyczące zaległości z lat ubiegłych.

W drodze egzekucji administracyjnej wyegzekwowano 78 337,17zł.

Zaległości na 31.12.2017 r. są wymagalne wynoszą 408 427,86zł, w tym 318 114,35zł stanowią zaległości z lat ubiegłych.

- wystosowano 1366 upomnień na zaległości bieżącego roku,
- skierowano do egzekucji administracyjnej 329 tytuły wykonawczych.

Z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych na dzień 31.12.2017r. na konto Urzędu Gminy wpłynęło 5 268 614,06zł, z tego 211 403,75zł to wpłaty dotyczące zaległości z lat ubiegłych.

W drodze egzekucji administracyjnej wyegzekwowano zaległości w kwocie 77 503,86 zł.

Zaległości na 31.12.2017r. wynoszą 1 875 162,57zł, w tym 1 386 094,99zł stanowią zaległości z lat ubiegłych.

- wystawiono 112 upomnień na zaległości bieżącego roku,
- skierowano do egzekucji administracyjnej 30 tytułów wykonawczych.

Z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych wpłynęło 509 374,62zł, z tego 41 931,90zł to wpłaty dotyczące zaległości z lat ubiegłych.

Zaległości na 31.12.2017r. wynoszą 173 899,93zł, w tym 155 237,20zł stanowią zaległości z lat ubiegłych.

- wystawiono 65 upomnień,
- skierowano do egzekucji administracyjnej 12 tytułów wykonawczych.

Z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych wpłacono 112 824,45zł, z tego 2 950,45zł to wpłaty dotyczące zaległości z lat ubiegłych.

Zaległości na 31.12.2017r. wynoszą 2 585,60zł, w tym zaległości z lat ubiegłych 0,00zł.

- wystawiono 12 upomnienia,
- skierowano do egzekucji administracyjnej 5 tytułów wykonawczych.

W celu uniknięcia utraty dochodów podatkowych organ dokonał zabezpieczenia w postaci wpisów do hipoteki na łączną kwotę 2 289 904,94zł na nieruchomościach należących do zobowiązań.

W przypadku pięciu podatników prowadzone jest postępowanie upadłościowe. Zaległości zostały odpowiednio zgłoszone do masy upadłości na łączną kwotę 583 400,77zł.

7. Realizacja dochodów i wydatków z tytułu opłaty śmieciowej.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-27S planowane dochody z tyt. opłaty śmieciowej w dz. 900 r. 90002 § 0490 wynoszą 750.000,00zł.

Na dzień 31.12.2017r. wykonano dochody:

- należność główna z tyt. opłaty śmieciowej 920.853,71zł,
- koszty upomnień – 11.550,02zł
- odsetki 1.983,00zł.

Ponadto od wyodrębnionego rachunku bankowego na opłatę śmieciową bank dokonał

naliczenia kapitalizacji odsetek i dochód z tego tytułu wynosi 152,67zł.

Na koniec roku 2017r. suma nadpłat z tytułu opłaty śmieciowej stanowi kwotę 26.438,53zł.

Wydatki wykonane w dz. 900 rozdz. 90002 w § „4300 – zakup usług” stanowiły kwotę 811.722,01zł. Ponadto w tym dziale występują wydatki związane z wynagrodzeniem dla dwóch pracowników UG, odpis na fundusz socjalny i szkolenia pracowników, co uczyniło wartość 84.256,17zł.

Suma wydatków w dz. 900 rozdz. 90002 stanowiła kwotę na koniec 2017r. – 895.978,18zł.

Zaległości w dochodach z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi na dzień 31.12.2017r. wynoszą:

133.819,75zł – należność główna

7.717,38zł – koszty upomnienia,

oraz odsetki pozostałe do zapłaty w kwocie 4.682,00 zł.

Ponadto w 2017 roku (na dzień 31.12.2017r.) wysłano łącznie 1248 upomnień z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi i wszczęto łącznie 253 postępowania egzekucyjne.

8. Zobowiązania

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z za 2017r. ogółem zobowiązania wynoszą 22.627.890,00zł, zgodnie z **Załącznikiem 13**.

Są to zobowiązania dotyczące zaciągniętych kredytów i pożyczki oraz emisji papierów wartościowych.

Zadłużenie z tytułu pożyczki z budżetu państwa na dzień 31.12.2017r. wynosi 9.431.638,00zł, która zostanie spłacona w 2025r.

Zadłużenie z tytułu kredytów, emisji papierów wartościowych wynosi 13.196.252,00zł.

Ponadto zgodnie z informacją zamieszczoną w sprawozdaniu nie wykazano zobowiązania w kwocie 239.095,60zł. Toczyło się postępowanie – Sygnatura Akt VII/GC 121/15. Gmina Piekoszów odwołała się. Sprawa w toku.

Opracowano zestawienie dotyczące wysokości odsetek zapłaconych przez Gminę Piekoszów w 2017r. z tytułu kredytów, pożyczki, emisji papierów wartościowych, co przedstawia **Załącznik Nr 18**.

9. Informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej i o przebiegu realizacji przedsięwzięć ujętych w WPF według stanu na dzień 31 grudnia 2017r.

Szczegółowa specyfikacja realizacji przedsięwzięć na dzień 31 grudnia 2017 roku, została przedstawiona w **Załączniku Nr 6** - Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2017 r.

10. Inwestycje zrealizowane w 2017r.

Wykaz zadań zrealizowanych w 2017r. zaprezentowano w **Załączniku Nr 5** i **Nr 6**.

Załącznik Nr 19 i **Załącznik Nr 20** zawiera opis kluczowych inwestycji realizowanych przez Gminę Piekoszów z udziałem środków zewnętrznych.

Ponadto w **Załączniku Nr 21** przedstawiono zakończone i rozliczone już inwestycje w 2017r. w zakresie kanalizacji.

Ponadto opracowano zestawienie łączne wydatków inwestycyjnych w 2017 roku – **Załącznik Nr 22**, które sumuje załącznik Nr 5 – Zadania inwestycyjne roczne, Załącznik Nr 6 – Limity wydatków, Załącznik Nr 8 – Dotacje celowe. Suma wydatków inwestycyjnych wykonanych w 2017r. stanowi wartość 4.838.789,10zł, co również jest zgodne ze sprawozdaniem Rb-NDS.

11. Informacja o stanie mienia jednostki samorządu terytorialnego:

Załącznik Nr 23 - Dane o dochodach uzyskanych z tytułu wykonywania praw własności w 2017 roku

Załącznik Nr 24 - Dane o zmianach w stanie mienia komunalnego w 2017 roku (w tys. zł) na podstawie sprawozdania SG - 01

Załącznik Nr 25 - Zestawienie zbiorcze z ewidencji systemu PUMA – środki trwałe na 31.12.2017r.

12. Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Biblioteki Centrum Kultury w Piekoszowie za 2017 rok - Załącznik Nr 26.

13. Sprawozdanie roczne z wykonania planu finansowego Samorządowego Zakładu Podstawowej Opieki Zdrowotnej w Piekoszowie za okres od 01-01-2017r. do 31-12-2017r. – Załącznik Nr 27.

Sprzedziła:
SKARBNIK GMINY
mgr Magdalena Sulikowska
(GŁÓWNY KSIĘGOWY BUDŻETU)



